

ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH  
27-200 Starachowice, Ostrowiecka 15  
tel. Sekretariat 041-273 02 20  
fax 041-273 02 28  
NIP 664-18-30-342 Regon 291019637-000116



Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zarząd Dróg Powiatowych
1.2	siedzibę jednostki 27-200 Starachowice, ul. Ostrowiecka 15
1.3	adres jednostki 27-200 Starachowice, ul. Ostrowiecka 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki (ze statutu lub zaświadczeniu o nr REGON) 8413Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem tylko Starostwo jednostek nie dotyczy Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (dot. starostw i urzędów) Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jest, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwale o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 150,00 zł, wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 150,00 zł do 10.000 zł włącznie, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) Odzież i umundurowanie;</li> <li>4) Meble i dywany</li> <li>5) Inventarz żywy;</li> </ol> <p>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki <b>50% Licencje programów komputerowych, prawa autorskie, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%</b>. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu</p> <p>4. Istotne rzeczy: -Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie tj. jednorazowo ujmując koszty w ciężar działalności z chwilą otrzymania dokumentu księgowego, - Została wygaszona należność jednostki na koniec roku z tytułu zwrotu naliczonego VAT z działalności bieżącej od Powiatu Starachowickiego jako centralnego ośrodka rozliczeń podatku VAT Wn 800 Ma 225</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Załącznik główne składniki aktywów</i>
	Załącznik : tabela główne składniki aktywów
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<i>tylko urzędy</i>
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	<i>obce środki trwałe</i>
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<i>tylko urząd</i>
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	<i>Tabela , stan odpisów aktualizujących wartość należności</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>tylko urząd</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	<i>Rb UZ</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat	<i>Rb UZ</i>
c)	powyżej 5 lat	<i>Rb UZ</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	<i>tylko urząd</i>
	Nie dotyczy	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <i>zgodnie z polityką rachunkowości</i>
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>gwarancje przy przetargach obowiązujące do 31.XII roku objętego sprawozdaniem</i>
	2.028.752,51 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>odprawy, ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe</i>
	39.220,00 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym <i>strona Wn 080</i>
	8.686.759,18 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>( np. przegrane sprawy w sądzie, zwroty podatku, duże wartości odszkodowań)</i>
	Odszkodowanie z tytułu nieuzasadnionego wypowiedzenia umowy o pracę – 25.800,00 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych <i>tylko urząd</i>
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>tab. grunty w wieczystym użytkowaniu, tab. środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Dorota Klepacz*

(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zarządu Dróg Powiatowych

*mgr inż. Jarosław Trzebiński*

(kierownik jednostki)

**Przy wypełnianiu informacji dodatkowej prosimy o zachowanie zasady istotności**  
– jednostka może w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

## Tabela pomocnicza do załącznika nr 12

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przebieg		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	72.895,03	-	-	-	-	-	-	-	-	72.895,03
2.	Środki trwałe 011, 013	214.263.806,29	-	12.910.880,62	83.904,42	12.994.785,04	-	14,31	1.058.543,58	1.058.557,89	226.200.033,44
1)	Grunty	50.436.250,91	-	-	83.904,42	83.904,42	-	-	61.102,41	61.102,41	50.459.052,92
2)	Budynki i lokale	29.552,40	-	-	-	-	-	-	-	-	29.552,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	163.015.124,14	-	12.903.627,88	-	12.903.627,88	-	-	997.441,17	997.441,17	174.921.310,85
4)	Kotły i maszyny energetyczne	25.155,00	-	-	-	-	-	-	-	-	25.155,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105.985,73	-	1.710,00	-	1.710,00	-	-	-	-	107.695,73
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	106.850,31	-	-	-	-	-	14,31	-	14,31	106.836,00
7)	Urządzenia techniczne	48.832,00	-	5.093,75	-	5.093,75	-	-	-	-	53.925,75
8)	Środki transportu	356.624,50	-	-	-	-	-	-	-	-	356.624,50
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	139.431,30	-	448,99	-	448,99	-	-	-	-	139.880,29
<b>RAZEM</b>		214.336.701,32	-	12.910.880,62	83.904,42	12.994.785,04	--	14,31	1.058.543,58	1.058.557,89	226.272.928,47

GŁÓWNIKSIĘGOWY  
mgr Dariusz Klepacz

p.o. DYREKTORA  
Zarządu Drog Powiatowych  
mgr inż. Jarosław Trzebiński

c.d. Tabeli pomocniczej do załącznika nr 12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 071, 072	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia <i>Likwidacja, sprzedaż przekazane 071,072</i>	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy <i>Konto 400</i>	Inne (np. jednorazowo umarżane)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19) <i>uzgodnić z bilansem i sprawozdaniem F03</i>
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
72.895,03	-	-	-	-	-	72.895,03	0,00	0,00
46.595.978,32	-	7.663.053,42	7.252,74	7.670.306,16	14,31	54.266.270,17	167.667.827,97	171.933.763,27
-	-	-	-	-	-	-	50.436.250,91	50.459.052,92
26.398,39	-	482,16	-	482,16	-	26.880,55	3.154,01	2.671,85
45.812.776,81	-	7.645.498,26	-	7.645.498,26	-	53.458.275,07	117.202.347,33	121.463.035,78
25.155,00	-	-	-	-	-	25.155,00	0,00	0,00
105.310,73	-	675,00	1.710,00	2.385,00	-	107.695,73	675,00	0,00
106.850,31	-	-	-	-	14,31	106.836,00	0,00	0,00
43.343,44	-	1.463,76	5.093,75	6.557,51	-	49.900,95	5.488,56	4.024,80
336.712,34	-	14.934,24	-	14.934,24	-	351.646,58	19.912,16	4.977,92
139.431,30	-	-	448,99	448,99	-	139.880,29	0,00	0,00
46.668.873,35	-	7.663.053,42	7.252,74	7.670.306,16	14,31	54.339.165,20	167.667.827,97	171.933.763,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Dorota Klepacz

p.o. DYREKTORA  
Zarządu Dróg Powiatowych  
mgr inż. Jarosław Trzebiński

## Tabele pomocnicze do załącznika nr 12

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

## Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należność główna – opłaty za zajęcie pasa drogowego	9.668,25	20,00	-	66,25	9.622,00
2	Odsetki od nieterminowej wpłaty za zajęcie pasa drogowego	3.132,39	676,64	-	7,50	3.801,53
3	Koszty upomnienia	55,20	11,60	-	23,20	43,60

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość przeniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Dorota Klepacz

p.o. DYREKTORA  
Zarządu Dróg Powiatowych

mgr inż. Jarosław Trzebiński